

ПОЯСНЕНИЯ **К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ** **РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЭЛКОМ»** **за 2022 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭЛКОМ» за 2022 год, пересмотренной в связи с внесением корректировок, связанных с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» и подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

N п/п	<i>Информация об организации</i>	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Элком»
2	Сокращенное наименование	ООО «Элком»
3	Место нахождения	192102, Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34, Литер И, офис 38
4	Генеральный директор	до 01.05.2022г. Утц Всеволод Николаевич после 01.05.2022г. Пацукевич Александр Леонидович
5	Главный бухгалтер	Карташова Елена Борисовна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1037808003507
7	Дата регистрации	08.10.1998
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7804079187/781601001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	78 №006078886
11	Основные виды деятельности	Оптовая торговля промышленным оборудованием

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2022г. уставный капитал Общества составлял 100 тыс. руб. и в течение 2022г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица.

На 31.12.2021г. количество участников Общества составляет три человека.

Участниками Общества на 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. являются:

ФИО участника Общества	ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля в уставном капитале (%)	Бенефициарный владелец
Лупанова Надежда Евгеньевна	780422878690	45000,00	45%	да
Рыков Владимир Геннадьевич	780216560189	45000,00	45%	да
Шальмиева Екатерина Вадимовна	782618567269	10000,00	10%	нет
ИТОГО	X	100 000,00	100 %	X

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Последняя редакция устава зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 12.08.2021г. (ГРН 2217802751098).

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	Адрес	Наименование Арендодателя (собственника)	Площадь, м ²	Срок аренды
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская	ООО «Гермес»	743,7	бессрочный

	Сортировочная, 34			
Арочные металлические склады и навесы	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	ООО «Гермес»	816	бессрочный
Помещения	г. Санкт-Петербург, ул. Касимовская, 5, Литер А	ООО "Петровский дом"	139	бессрочный
Помещения	г. Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит.С	ИП Лахин Евгений Николаевич	52,5	до 01.12.2023г.
Помещения	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурино поселение, пос. Мурино, участок 11-В	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	877	бессрочный
Помещения	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурино поселение, пос.Мурино, участок 11-Б	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	1465	бессрочный
Помещения	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, Мурино поселение, пос. Мурино, участок 11-Б строение №1	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	250	бессрочный
Помещения	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, ком. 50	ООО "Кировоградская"	488	до 02.07.2023г
Помещения	620014, область Свердловская, город Екатеринбург, ул.Вайнера, д.9А, помещ.195	ООО "Нахимов"	135	До 06.10.2023г.
Помещения	Воронежская обл., г.Воронеж, Московский пр., д.11	ИП Бойко А.В.	1013	бессрочный
Помещения	Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Авиастроителей, 39б	АО "Граунд-М"	1251,55	до 31.01.23г.
Помещения	420087, Республика Татарстан, город Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	Индивидуальный предприниматель Кашаева Фаузия Хасановна	145,3	до 15.05.2023г
Помещения	Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Ц	ООО "Компания Паритет"	887,09	до 07.09.23г.
Помещения	Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону ул.Малиновского, д.3	АО "ЭЛМА"	521,02	до 30.09.2022г.
Помещения	Самарская обл., г.Самара, ул.Верхне-Карьерная, д. .3А	ООО "СТС-управление"	585	бессрочный
Помещения	Самарская обл., г.Самара, ул.Партизанская, д.8б	ООО "СТС-управление"	92,6	бессрочный
Помещения	426073, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул.Молодежная, д.111/2, офис 9	ООО «БСГ»	125,6	до 31.12.2022г.
Помещения	Удмуртская Республика, г.Ижевск, Воткинское ш., д.298	ИП Иванов Дмитрий Александрович	1512	до 01.11.2023г.
Помещения	Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Якуба Коласа, д.127, литер А	АО "Уфимскагроснаб"	474,2	до 31.12.2022г
Помещения	450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 45, офис 307	АО ИА "Башинформ"	40,7	До 31.08.2023г
Помещения	г.Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	ИП Глюмов Раис Галяутдинович	552	бессрочный

Помещения	454091, Челябинская область, Г.О. Челябинский, ВН.Р-Н Центральный, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	АО "Челябинский автомеханический завод"	622	до 01.01.2023г
Помещения	603140, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пер.Мотальный, д.8, помещ.ВП31, офис В321	ООО "БУГРОВ ПАРК"	149,4	До 30.06.2023г.
Помещения	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Коновалова, д. 10	ООО "АгроПромРазвитие"	540	бессрочный
Помещения	г.Ставрополь, пер.Прикумский, Литер Б	ОАО "Проммонтаж"	495	до 16.06.2023г
Помещения	614068, край Пермский, г Пермь, ул. Крисанова, д.26, помещ.№2	ИП Цанава Дмитрий Георгиевич	188,3	до 15.08.2023г
Помещения	край Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д.105, к.71, офис 3	ИП Белошицкий Станислав Васильевич	432	до 31.01.2023г
Помещения	656922, г.Барнаул, ул. Тракторная, д.1Д, каб.103	ООО "Апрель"	69	до 31.07.2023г
Помещения	Саратовская обл., г.Саратов, ул,Вольская, д.177, лит. К	ООО "Промжилстрой"	457	бессрочный
Помещения	Омская обл., г. Омск, ул. Омская, д. 214, ком. 10	ООО "Кратос-Центр"	234	до 27.06.2022г
Помещения	Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Фронтных Бригад, д.18, к.3	ООО "ПАРИТЕТ"	1626,8	бессрочный
Помещения	Республика Татарстан, г.Казань, ул.Аделя Кутуя, 124Б, корпус 1	ООО "Вымпел"	637,5	до 01.07.2022г
Помещения	192102, г.Санкт-Петербург, ул.Салова, д.56, лит.О	ООО «БЛУКРОСС»	1313,1	бессрочный
Помещения	610016, Кировская область, Г.О. город Киров, г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д.1, пом. 21	ООО "КДУ-3"	774,7	08.05.2023г
Помещения	196626, г.Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	ООО Управляющая Компания "МАКСИМУМ"	6406,3	бессрочный
Помещения	192029, г.Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	ООО "АНМ"	1475,3	31.10.2027г
Помещения	142715, Московская обл., г. Видное, промзона. Северная промзона, зд. 20В	ООО «НОВЫЕ АПАРИНКИ»	5813,9	бессрочный

Помещения	142143, Московская обл., городской округ Подольск, д.Борисовка, ПромТехАльянс тер., д. 1, стр. 1	АО "Промтехальянс"	8806,89	02.11.2027г
-----------	--	--------------------	---------	-------------

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Деятельность лицензированию не подлежит.

Общество является членом саморегулируемых организаций и имеет допуски и свидетельства в следующих некоммерческих партнерствах:

Наименование СРО
АС «СРО «Инженерные системы - проект») регистрационный номер СРО-П-136-16022010 от 27.04.2018г.
АС «СРО СПб «Строительство. Инженерные системы») регистрационный номер СРО-С-200-16022010 от 27.04.2018г.

У Общества имеются товарные знаки:

Наименование	Номер свидетельства на товарный знак	Срок действия
Комбинированный тов.знак "Hintek"	336528	11.04.2026
Комбинированный тов.знак "5АИ"	416830	20.06.2028
Товарный знак "ESQ"	513408	30.03.2022
Товарный знак "ESQ" (Беларусь, Казахстан	467521	27.04.2031
Товарный знак "Элком"	437111	15.04.2029

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	Корреспондентский счет	№ счета
ОА Банк «ПСКБ»	3010181000000000852	40702810300000009252 40702810800005009252 40702978800002009252 40702840900001009252 40702978500001009252
ПАО «Банк Санкт-Петербург»	30101810900000000790	40702810416000006407
Северо-Западный банк ПАО «Сбербанк России»	30101810500000000653	40702810955100185891 40702810355000024157 40702810955100185891
Северо-Западный филиал АО "Банк Интеза"	30101810100000000710	40702810920090004026 40702840220090000952
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	30101810400000000555	40706810606000016756 40706810206000009561 40706810606000006096 40706810206000009532 40706810706000009537 40706810306000009539 40706810606000009543

		40706810006000009525 40706810306000009571
АО «Райффайзенбанк», «Северная столица»	30101810100000000723	40702810303000048699 40702978103000012424 40702978403000012425
Филиал "Центральный" Банка ВТБ(ПАО), г.Москва	30101810145250000411	40702810928720000206

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

Наименование	Местонахождение	Наличие р/с	Руководитель	Форма отчетности	Прочие значимые сведения
Филиал ООО «Элком» в г.Москве	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Чертаново Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, ком. 50	нет	Максимов Александр Игоревич	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Екатеринбурге	620014, область Свердловская, город Екатеринбург, ул.Вайнера, д.9А, помещ.195	нет	Урманов Владислав Александрович	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Екатеринбурге	620017, область Свердловская, город Екатеринбург, улица Фронтových Бригад, стр.18/3а, 121/П	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Воронеже	324026, Воронежская обл., г.Воронеж, Московский пр., д.11	нет	Захарова Яна Владимировна	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Новосибирске	630084, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Авиастроителей, 396	нет	Корниенко Владимир Викторович	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Казани	420087, Республика Татарстан, город Казань, ул.Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	нет	Гилязетдинова Алина Ириковна	не выделен на отдельный баланс	-

ОП ООО «Элком» в г.Казани	420087, Республика Татарстан, город Казань, улица Аделя Кутуя, 124Б, корпус 1	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Краснодаре	350001, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Вишняковой, 3/6, лит.Ц	нет	Третьякова Татьяна Юрьевна	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Ростов-на- Дону	344003, Ростовская область, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Буденновский, д. 60, ком. 2	нет	Тендетников Евгений Евгеньевич	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Самаре	443070, Самарская обл., г.Самара, ул.Партизанская, д.86	нет	Ардашев Константин Владимирович	не выделен на отдельный баланс	-
Обособленное подразделение ООО «Элком» в г.Самаре	443070, Самарская обл., г.Самара, ул.Верхне- Карьерная, д.3А	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Ижевске	426073, Удмуртская Республика, город Ижевск, ул.Молодежная, д.111/2, офис 9	нет	Котляров Виталий Викторович	не выделен на отдельный баланс	-
ОП ООО «Элком» в г.Ижевске	426039, Удмуртская Республика, г.Ижевск, Воткинское ш., д.298	нет	-	-	-
ОП ООО «Элком» в г.Уфа	450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, 45, офис 307	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Уфа	450095, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Якуба Коласа, д.127, лит. А	нет	-	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Красноярске	660020, г.Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	нет	Скляр Денис Александрович	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г.Челябинске	454091, Челябинская область, Г.О. Челябинский, ВН.Р-Н Центральный, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	нет	Гагаринов Роман Андреевич	не выделен на отдельный баланс	-

Обособленное подразделение ООО «Элком» в г.Саратове	410005, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д.177, лит. К	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Омске	644031, Омская обл., г. Омск, ул. Омская, д. 214, ком. 10	нет	Кодинцев Георгий Сергеевич	не выделен на отдельный баланс	-
Филиал ООО «Элком» в г. Пермь	614068, край Пермский , г Пермь, ул. Крисанова, д.26, помещ.№2	нет	Ерофеев Николай Александрович	не выделен на отдельный баланс	-
Обособленное подразделение ООО «Элком» в г. Пермь	614025, край Пермский , г Пермь, ул Героев Хасана, к.71, офис 3	нет	-	-	-
Филиал ООО «Элком» в г.Нижний Новгород	603140, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, пер.Мотальный, д.8, помещ.ВП31, офис В321	нет	Черняева Елена Викторовна	не выделен на отдельный баланс	-
ОП «Элком» в г.Нижний Новгород	603127, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Коновалова, д. 10, офис 205	нет	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	192102, г.Санкт-Петербург, ул.Касимовская, д.5, лит.А, пом.10	нет	-	-	-
Обособленное подразделение ООО "Элком" в г. Ставрополе	355008, край Ставропольский , г Ставрополь, пер.Прикумский, д.5, Литер Б, офис 24	нет	-	-	-
Филиал ООО "Элком" в г. Барнауле	656922, г.Барнаул, ул. Тракторная, д.1Д, комн.103	нет	Осипова Елена Олеговна	не выделен на отдельный баланс	-
Обособленное подразделение ООО "Элком"	196105, г.Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит.С, офис 305	нет	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	188661, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, пос.Мурино, здание склада, лит.Б	нет	-	-	-
Обособленное	192102, г.Санкт-	нет	-	-	-

подразделение ООО «Элком»	Петербург, ул.Салова, д.56, лит.О				
Обособленное подразделение ООО «Элком»	196626, г.Санкт- Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	нет	-	-	-
Обособленное подразделение ООО «Элком»	192029, г.Санкт- Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	нет	-	-	-
Филиал ООО "Элком" в г. Кирове	610016, Кировская область, г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д.1, пом. 21	нет	-	не выделен на отдельный баланс	-

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составляет 621 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухта.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Общество применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- резерв на обесценение финансовых вложений;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам;
- резерв будущих расходов по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором и/или другими локальными актами по предприятию (ежегодное вознаграждение по итогам года; выслуга лет; вознаграждение, подлежащее уплате в следующем году за отчетные периоды предыдущего года).

14. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 1 января 2022г. в Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета внесены изменения и дополнения в связи с введением в действие и началом применения новых стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н;

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

14.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

<i>Положения ФСБУ 6/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 6/2020	Перейти на применение ФСБУ 6/2020 альтернативным способом.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	При необходимости произвести единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств (далее – ОС) на 01.01.2022г. (в межотчетную дату).
	Балансовая стоимость объектов, которые на 01.01.2022г. отражены в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
	Основные средства, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости, подлежат списанию.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), не признаются в качестве объекта ОС, а увеличивают фактическую стоимость ППА.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
	В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

	<p>Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.</p>
	<p>Срок полезного использования объектов ОС, полностью самортизированных до 01.01.2022г., но находящихся в эксплуатации, следует проверить на предмет корректировки.</p> <p>На 01.01.2022г. (в межотчетную дату) их балансовая стоимость подлежит корректировке с учетом соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного комиссией, и ликвидационной стоимости, установленного комиссией.</p>
Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	<p>В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.</p>
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	<p>Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 500 000 рублей.</p>
Группы однородных объектов ОС	<p>Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - машины и оборудование (кроме офисного); - производственный и хозяйственный инвентарь - транспортные средства; - компьютерная и прочая офисная техника.
Оценка ОС после признания	<p>После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p>
Способ оценки инвестиционной недвижимости	<p>Способ оценки инвестиционной недвижимости по первоначальной стоимости.</p>
Амортизация ОС	<p>Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.</p>
	<p>Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.</p>
	<p>Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.</p>
	<p>Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации,</p>

	начисляется линейным способом.
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый реже чем раз в год, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

14.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

<i>Положения ФСБУ 26/2020</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Способ перехода на применение ФСБУ 26/2020	Перейти на применение ФСБУ 26/2020 перспективно.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.
	Учитывать по правилам ФСБУ 26/2020 капвложения, принимаемые к учету с 01.01.2022г.
Порядок учета отсрочки и рассрочки платежа	Если при осуществлении капвложений организации предоставляется отсрочка (рассрочка) платежа не менее чем на 12 месяцев, в стоимость капвложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).
	В капвложения включают сумму, которая была бы уплачена покупателем при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разницу между учтенной таким образом суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате, учитывают как расходы по процентам по кредиту (займу) по правилам ПБУ 15/2008.
Признание капвложений	Капвложения по объектам основных средств, принятые к учету до 01.01.2022г., но не являющиеся таковыми с учетом установленного организацией нового лимита стоимости основных средств, подлежат списанию с учета в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.
Расходы на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев признают отдельным объектом	Критерий существенности расходов на ремонт и техобслуживание ОС с периодичностью более 12 месяцев устанавливается по ФСБУ 6/2020. По критерию существенности нужно скорректировать имеющиеся капвложения.

Признание затрат на ремонт ОС	Затраты на ремонт ОС признаются капитальными вложениями, если эти затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Затраты на ремонт ОС, увеличивающие первоначальную стоимость объекта ОС	- если межремонтный период существенно не отличается от оставшегося СПИ объекта ОС.
Затраты на ремонт ОС, учитываемые как отдельный объект ОС	- если "срок службы" проведенного ремонта существенно отличается от оставшегося СПИ объекта ОС. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и СПИ объектов ОС, в отношении которых осуществлены указанные затраты.
Порядок учета ТМЦ, приобретенных для строительства	ТМЦ для строительства учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в отчетности как капвложения.
Порядок учета расходов на ремонт и амортизацию строительной техники	Расходы на ремонт и амортизацию строительной техники включаются в капвложения.
Порядок учета ТМЦ после стройки, монтажа, реконструкции/модернизации, планового ремонта объекта основных средств	В случае если в ходе осуществления капитальных вложений организация получает продукцию, вторичное сырье, другие материальные ценности, которые намерена продать или иным образом использовать, расчетная стоимость таких ценностей вычитается из величины капитальных вложений (подлежат списанию со счета капвложений либо на счета учета запасов, либо на счет для учета долгосрочных активов к продаже (ДАП). При этом расчетная стоимость полученных ценностей определяется исходя из их справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей и не может быть выше суммы затрат, из которой вычитается эта стоимость.
Проверка капвложений на обесценение	Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаками обесценения могут быть резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. Убыток от обесценения капвложений признается в составе финансового результата текущего периода.
Прекращение признания	Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами. В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

14.3. БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ

<i>Положения ФСБУ 25/2018</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Способ перехода на ФСБУ 25/2018 Арендатором	Перейти на применение ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом	Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитывать.

<p>применения ФСБУ 25/2018 в части учета договоров аренды, в которых организация выступает в качестве арендатора</p>	<p>По действующим на 01.01.2022г. договорам аренды в межотчетный период одновременно признается права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.</p>
<p>Определение группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА)</p>	<p>Не применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31.12.2022г.</p>
<p>Способ амортизации ППА</p>	<p>Начислять амортизацию равномерно линейным способом в течение срока полезного использования ППА.</p>
<p>Порядок определения сроков полезного использования ППА</p>	<p>Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.</p>
<p>Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)</p>	<p>Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования остающихся не уплаченными арендных платежей на 31.12.2021г. как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях с 31.12.2021г.</p>
<p>Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды</p>	<p>Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга).</p> <p>Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору (лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю.</p> <p>Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.</p>

Применение упрощенного порядка	<p>Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, в любом из следующих случаев:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; <p>и (или)</p> <ul style="list-style-type: none"> - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. <p>При одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	<p>Применение упрощенного порядка не распространяется:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	<p>По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.</p>

14.4. ДОКУМЕНТЫ И ДОКУМЕНТООБОРОТ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

<i>Положения ФСБУ 27/2021</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Применение ФСБУ 27/2021	С 01.01.2022г. организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 27/2021	Начало применения ФСБУ 27/2021 не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок хранения документов	Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в

	последний раз.
Порядок исправления первичных документов	<p>В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.</p> <p>В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым.</p> <p>Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочесть ошибочный текст или сумму.</p>

15. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде, у Общества не было.

В связи началом применения Обществом с 2022 года новых стандартов бухгалтерского учета

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество провело классификацию основных средств, капитальных вложений и действующих договоров аренды и выполнило соответствующие пересчеты.

Порядок перехода на новые стандарты изложены в разделе 14 настоящих Пояснений.

Последствия изменений учетной политики и их влияние на нераспределенную прибыль отражены в листе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» Отчета об изменениях капитала годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Факторы влияния на корректировку нераспределенной прибыли по состоянию на 01.01.2022г.:

№ п/п	Факторы влияния	тыс. руб. Сумма корректировки нераспределенной прибыли на 01.01.2022г.
1	Списание ОС менее лимита на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	-17618,4
2	Корректировка суммы амортизации на основании п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	31114,3
3	Корректировка стоимости арендованного имущества в связи с признанием ППА на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	0,0
4	Корректировка суммы арендных обязательств на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	0,0
5	Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств	-2699,2

ИТОГО

10796,7

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода и арендных обязательств.

**Регистр сведений о договорах аренды, классифицированных организацией в качестве объекта аренды в целях применения
 ФСБУ 25/2018 на 01.01.2022г.**

№ п	номер и дата договора	арендодатель	предмет аренды	Срок аренды	Аннуитетный платеж, руб./мес, без НДС	Сумма предстоящих арендных платежей, без НДС	ставка дисконтирования	Приведенная (дисконтированная) стоимость предстоящих арендных платежей (обязательство по аренде), руб.	Размер ППА	Сумма процентных расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	07/01/22 от 01.01.2022	ООО "Гермес"	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	31.12.2026 (60мес)	1 259 640.00	75 578 400.00	10.0%	59 885 669.71	59 885 669.71	15692730.29
2	ТР16/01 от 01.01.2016	ООО "ТРАНСХОЛДИНГ"	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Мурино, участок 11-В	31.07.2022 (7мес)	1 250 558.33	8 753 908.31	10.0%	8 483 654.23	8 483 654.23	270 254.08
3	3/СУБ2016 от 01.08.2016	ООО "Элком"	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Авиастроителей, 39б	31.12.2026 (60мес)	523 246.94	31 394 816.40	10.0%	24 876 149.87	24 876 149.87	6 518 666.53
4	86/02-14 от 01.02.2014г	ООО "Паритет"	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Фронтových Бригад, д.18, к.3	31.12.2026 (60мес)	510 876.66	30 652 599.60	10.0%	24 288 043.35	24 288 043.35	6 364 556.25
5	б/н от 01.10.2016г.	ИП Седрамян А.Г. и Бойко А.В.	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	31.12.2026 (60мес)	116 000.00	6 960 000.00	10.0%	5 514 859.55	5 514 859.55	1 445 140.45
6	132/17-08-21 от 17.08.2021г	ОАО "Проммонтаж"	г.Ставрополь, пер.Прикумский, 5	31.12.2026 (60мес)	102 000.00	6 120 000.00	10.0%	4 849 273.05	4 849 273.05	1 270 726.95
7	2676-ар/19 от 30.04.2019г.	ООО "АгроПромРазвитие"	г.Нижний Новгород, ул. им.Коновалова, д.10	31.12.2026 (60мес)	140 400.20	8 424 012.00	10.0%	6 674 891.24	6 674 891.24	1 749 120.76
8	231/21 от 01.11.2021г	АО "Элма"	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, д.3	31.12.2023 (24мес)	34 136.16	819 267.84	10.0%	743 113.63	743 113.63	76 154.21
9	246/21 от 01.12.2021г.	АО "Элма"	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, Пескова, 1	31.12.2023 (24мес)	81 619.20	1 958 860.80	10.0%	1 776 776.88	1 776 776.88	182 083.92

10	26-10/АР-САМ от 08.11.2012г.	ООО "СТС-управление"	Самарская обл., г. Самара, ул. Верхне-Карьерная, д.3А	31.12.2026 (60мес)	142 172.00	8 530 320.00	10.0%	6 759 125.97	6 759 125.97	1 771 194.03
11	41-86/0/2018 от 01.08.2018г	ИП Ратцев Р.А.	Самарская обл., г. Самара, Ул.Партизанская, д.86	31.12.2026 (60мес)	74 900.00	4 494 000.00	10.0%	3 559 958.05	3 559 958.05	934 041.95
12	б/н от 01.03.2021г	АО "Челябинский автомеханический завод"	Г.Челябинск, ул.Рождественская, д.13	31.12.2026 (60мес)	73 440.00	4 406 400.00	10.0%	3 492 388.43	3 492 388.43	914 011.57
13	1-6 от 1 марта 2021г.	АО "Уфимскагроснаб"	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	31.12.2026 (60мес)	160 029.00	9 601 740.00	10.0%	7 548 714.85	7 548 714.85	2 053 025.15
14	52 от 01.11.2021г.	АО ИА "Башинформ"	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.45, офис307	31.12.2023 (24мес)	47 466.67	1 139 200.08	10.0%	1 033 306.89	1 033 306.89	105 893.19
15	б/н от 05.06.2018г.	ИП Глюмов Р.Г.	Красноярский край, г. Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	31.12.2023 (24мес)	148 350.00	3 560 400.00	10.0%	3 229 446.63	3 229 446.63	330 953.37
16	152/07/21-КЦ-А от 24.07.21г	ООО "Кратос-центр"	г.Омск, ул. Омская, 214 (офис)	31.12.2023 (24мес)	24 394.17	585 460.08	10.0%	531 039.23	531 039.23	54 420.85
17	151/07/21-КЦ-А от 28.07.21	ООО "Кратос-центр"	г.Омск, ул. Омская, 214 (склад)	31.08.2023 (8мес)	33 333.33	266 666.64	10.0%	257 413.69	257 413.69	9 252.95
18	06/1-2019 от 03.10.2019г.	ИП Белошицкая Л.В. и ИП Кокорин В.Н	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71	31.12.2026 (60мес)	139 968.00	8 398 080.00	10.0%	6 654 343.64	6 654 343.64	1 743 736.36
19	2022/84 от 01.01.2022г.	ООО "Апрель"	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (офис)	31.07.2023 (19мес)	31 250.00	593 750.00	10.0%	549 063.75	549 063.75	44 686.25
20	00066 от 04.02.2020г	ООО "Промжилстрой"	Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д. 177, лит. В	31.12.2026 (60мес)	121 666.67	7 300 000.20	10.0%	5 784 263.77	5 784 263.77	1 515 736.43
21	940/04-КЗ/19 от 15.04.2019	ООО "Паритет"	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (склад)	31.12.2026 (60мес)	105 000.00	6 300 000.00	10.0%	4 991 898.73	4 991 898.73	1 308 101.27
						225 837 881.95			181 483 395.14	44354486.81

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

тыс. руб.

Наименование корректировки	Строка отчетности	На 31.12.2021г. До корректировки	На 31.12.2021г. После корректировки
Актив бухгалтерского баланса			
Права пользования активами	1150	145 307	257 821
Отложенные налоговые активы	1180	13 250	44 181
Пассив бухгалтерского баланса			
Арендные обязательства	1450	0	181 483
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 012	46 919

**Регистр сведений о договорах аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок учета договоров аренды (п. 11
ФСБУ 25/2018)**

№ п/п	номер и дата договора	арендодатель	предмет аренды	Срок аренды	Аннуитетный платеж, руб./мес, без НДС	экономические стимулы для продления аренды
1	2	3	4	5	6	10
1	119/21-Л/ЖС от 09.12.2021	ИП Лахин Е.Н.	г. Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит. А	31.05.2022	102 434	Планируется переезд
2	061/22-К от 01.06.2022	ООО Киевская"	г. Санкт-Петербург, Витебский пр., д.11, лит. А	не определен	102 433,33	Планируется переезд
3	266-ар/19 от 30.04.2019г.	ООО "АгроПромРазвитие"	Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Коновалова, д. 10	не определен	18 210.00	Планируется переезд
4	09/22 от 03.12.2021г.	ООО "Роника"	г. Москва, Варшавское ш., д. 125Ж, стр.3	02.12.2022	893 833,33	Планируется переезд
5	112-17 от 15.01.2017г	ООО "Элком"	Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им.Вишняковой, 3/6, лит. Ц	не определен	126 000	Планируется переезд

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

16.1. Основные средства

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыты в Разделе 14.1. настоящих Пояснений.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

<i>Наименование группы основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
машины и оборудование (кроме офисного)	от 2 до 10 лет
офисное оборудование	от 1 до 7 лет
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 до 7 лет

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2022 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2022 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Информация об основных средствах в залоге.

Основных средств в залоге нет.

16.2. Аренда

С 01.01.2022г. Общество начало применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Информация об изменениях учетной политики с 2022 года для целей бухгалтерского учета в связи с применением с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», описание правил перехода на стандарт, раскрыта в Разделе 14.3. настоящих Пояснений.

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

16.2.1. Общество, как арендатор

Регистр определения сумм за 2022 по договорам с аннуитетными платежами, действующих с 01.01.2022

№ п/п	предмет аренды	Срок аренд (мес)	Арендный платеж, руб./мес, без НДС	Общая сумма будущих арендных платежей за год, без НДС	Обязательство по аренде и ППА, руб. на начало учета	Обязательство по аренде, руб. на 31.12.2022 гр.5-гр.9	Амортизация за год	Сумма процентных расходов за год	уменьшение обязательства за год гр.4- гр.8	ППА на 31.12.2022 гр.5-гр.6
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
1	г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, 34	60	1259640.00	15115680.00	59 885 669.71	50 074 382.46	11 977 133.94	5 304 392.74	9 811 287.25	47 908 535.77
2	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Мурино, участок 11-В	7	1250558.33	15006699.96	8 483 654.23	0.00	8 483 654.23	270 254.08	8 483 654.23	0.00
3	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Авиастроителей, 39б	60	523 246.94	6278963.28	24 876 149.87	20 800 599.69	4 975 229.97	2 203 413.09	4 075 550.18	19 900 919.90
4	Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18	60	510 876.66	6130519.92	24 288 043.35	20 308 844.80	4 857 608.67	2 151 321.36	3 979 198.55	19 430 434.68
5	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	60	116 000.00	1392000.00	5 514 859.55	4 611 340.04	1 102 971.91	488 480.49	903 519.51	4 411 887.64
6	г.Ставрополь, пер.Прикумский, 5	60	102 000.00	1224000.00	4 849 273.05	4 054 799.00	969 854.61	429 525.94	794 474.05	3 879 418.44
7	г.Нижний Новгород, ул. им.Коновалова, д.10	60	140 400.20	1684802.40	6 674 891.24	5 581 319.51	1 334 978.25	591 230.64	1 093 571.73	5 339 912.99
8	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону ул. Малиновского, д.3	24	34 136.16	409633.92	743 113.63	389 250.00	371 556.82	55 770.30	353 863.63	371 556.82
9	Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону Пескова, 1	24	81 619.20	979430.40	1 776 776.88	930 692.65	888 388.44	133 346.17	846 084.23	888 388.44
10	Самарская обл., г. Самара, ул. Верхне-Карьерная, д.3А	60	142 172.00	1706064.00	6 759 125.97	5 651 753.76	1 351 825.19	598 691.78	1 107 372.21	5 407 300.78
11	г.Самара. Ул.Партизанская, д.86	60	74 900.00	898800.00	3 559 958.05	2 977 494.56	711 991.61	316 336.51	582 463.49	2 847 966.44
12	г.Челябинск, ул.Рождественская, д.13	60	73 440.00	881280.00	3 492 388.43	2 919 455.28	698 477.69	308 346.86	572 933.15	2 793 910.74

13	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	60	160 029.00	1920348.00	7 548 714.85	6 361 621.85	1 509 742.97	733 255.01	1 187 093.00	6 038 971.88
14	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.45, офис307	24	47 466.67	569600.04	1 033 306.89	541 255.99	516 653.45	77 549.15	492 050.90	516 653.45
15	Красноярский край, г. Красноярск, Северное ш., д.9А, строение 2	24	148 350.00	1780200.00	3 229 446.63	1 691 614.90	1 614 723.32	242 368.27	1 537 831.73	1 614 723.32
16	г.Омск, ул. Омская, 214 (офис)	24	24 394.17	292730.04	531 039.23	278 163.41	265 519.62	39 854.23	252 875.82	265 519.62
17	г.Омск, ул. Омская, 214 (склад)	24	33 333.33	399999.96	257 413.69	0.00	128 706.85	9 252.95	257 413.69	128 706.85
18	Пермский край, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 105, к. 71	60	139 968.00	1679616.00	6 654 343.64	5 564 138.30	1 330 868.73	589 410.68	1 090 205.34	5 323 474.91
19	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (офис)	19	31 250.00	375000.00	549 063.75	211 996.66	346 777.11	37 932.91	337 067.09	202 286.64
20	Саратовская обл., г. Саратов, ул. Вольская, д. 177, лит. В	60	121 666.67	1460000.04	5 784 263.77	4 836 606.78	1 156 852.75	512 343.05	947 656.99	4 627 411.02
21	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 1Д (склад)	60	105 000.00	1260000.00	4 991 898.73	4 174 057.79	998 379.75	442 159.07	817 840.94	3 993 518.98
				61445367.96	181483395.14	141 959 387.43	45 591 895.85	15 535 235.28	39 524 007.71	135891499.29

В течение 2022 года Общество пересматривало фактическую стоимость права пользования активом.

Регистр определения сумм за 2022 по договорам с аннуитетными платежами, начавшие действовать в 2022

№ п/п	предмет аренды	Срок аренд (мес)	Арендный платеж, руб./мес, без НДС	Обязательство по аренде, руб. на начало учета	Обязательство по аренде, руб. на 31.12.2022	Амортизация за год	Сумма процентных расходов (год)	уменьшение обязательства за год	ППА на 31.12.2022
1	2	3	3	5	5	6	7	8	8
1	Ленинградская обл., Всеволожский р-н, г. Мурино, участок 11-В	29	626 275.83	16 159 652.65	13 631 916.32	2 786 147.01	603 642.82	2 527 736.33	13 373 505.64
2	117534, г. Москва, вн. тер. г. м. о. Черганово Южное, ул. Кировоградская, д. 23А, ком. 50	53	549 000.00	23 668 307.12	21 824 359.32	2 232 859.16	901 052.20	1 843 947.80	21 435 447.96

3	Воронежская обл., г. Воронеж, Московский пр., д.11	61	166 025.00	7 995 838.85	7 892 696.94	131 079.33	62 883.09	103 141.91	7 864 759.52
4	г.Краснодар, ул.им.Вишняновой, 3/6, лит.Ц	69	66 200.00	3 502 597.56	3 147 095.55	456 860.55	240 297.99	355 502.01	3 045 737.01
5	г.Краснодар, ул.им.Вишняновой, 3/6, лит.О	64	33 480.00	1 673 438.30	1 591 612.67	104 589.89	52 094.37	81 825.63	1 568 848.41
6	г.Краснодар, ул.им.Вишняновой, 3/6, лит.Т	69	81 400.00	4 306 819.36	3 869 691.51	561 759.05	295 472.15	437 127.85	3 745 060.31
7	г.Краснодар, ул.им.Вишняновой, 3/6, лит.С	69	237 704.90	12 576 806.69	11 300 302.58	1 640 453.05	862 839.99	1 276 504.11	10 936 353.64
8	г.Самара, Верхне-Карьерная, 3А (склад Б1 и Б2)	53	43 498.71	1 874 322.94	1 729 201.23	176 822.92	72 371.84	145 121.71	1 697 500.02
9	г.Ижевск, ул.Молодежная, 111/2	59	55 554.17	2 607 743.52	2 208 441.10	486 189.47	211 793.45	399 302.42	2 121 554.05
10	г.Ижевск, ул.Молодежная, 111/2	49	12 127.50	490 374.63	482 103.67	10 007.65	3 856.54	8 270.96	480 366.98
11	г.Ижевск, Воткинское, 298	59	234 000.00	10 984 089.66	9 302 185.94	2 047 881.12	892 096.28	1 681 903.72	8 936 208.54
12	г.Ижевск, Воткинское, 298	49	167 040.00	6 754 251.00	6 640 329.65	137 841.86	53 118.65	113 921.35	6 616 409.14
13	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	16	21 866.66	297 601.13	249 342.55	74 400.28	39 208.06	48 258.58	223 200.85
14	Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д.4	14	5 200.00	68 653.07	59 294.89	9 807.58	1 041.82	9 358.18	58 845.49
15	г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	59	11 681.00	548 312.61	464 354.00	102 227.77	44 532.39	83 958.61	446 084.84
16	г. Уфа, ул. Якуба Коласа, д.127, литер А	50	46 755.60	1 922 210.13	1 858 672.16	76 888.41	29 973.23	63 537.97	1 845 321.72
17	г.Красноярск, Северное ш., 9А	20	43 150.00	794 797.64	492 033.60	317 919.06	42 435.96	302 764.04	476 878.58
18	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	0.00	3 224 706.41	3 224 706.41	0.00	0.00	0.00	3 224 706.41
19	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	0.00	1 778 555.40	1 778 555.40	0.00	0.00	0.00	1 778 555.40
20	г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45А, помещ. 26	60	0.00	980 264.39	980 264.39	0.00	0.00	0.00	980 264.39
21	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	23	14 376.96	301 218.98	163 938.51	144 061.25	20 866.09	137 280.47	157 157.73
22	г.Ростов, Малиновского 3, Пескова 1 (склад)	14	24 001.93	316 885.81	273 690.75	45 269.40	4 808.80	43 195.06	271 616.41
23	г.Омск, ул.Омская, 214 (склад)	16	20 833.33	311 891.48	237 559.64	77 972.87	9 001.48	74 331.84	233 918.61
24	Ставропольский край, г. Ставрополь, пер. Прикумский, д. 5, лит. А	53	9 525.00	408 926.60	378 646.66	38 577.98	17 345.06	30 279.94	370 348.62

25	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (склад)	54	4 837 644.00	208 443 669.80	192 310 529.85	23 160 407.76	12 892 724.05	16 133 139.95	185 283 262.04
26	г. Санкт-Петербург, ул. Салова, д. 56, лит. О (офис)	54	834 912.75	36 049 822.87	33 190 229.24	4 005 535.87	2 149 882.87	2 859 593.63	32 044 287.00
27	192029, г. Санкт-Петербург, пр.Обуховской обороны, д.70, корп.3, лит.А, комн.20	60	2 028 538.00	96 456 819.68	93 906 387.13	3 215 227.32	1 506 643.45	2 550 432.55	93 241 592.36
28	196626, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары внутригородская территория, Московское ш., д. 52, лит. А, помещ. 2-Н, ком. 16	59	2 806 610.21	130 342 847.40	128 155 204.30	4 418 401.61	3 425 577.32	2 187 643.10	125 924 445.79
29	г. Пермь, ул. Кирсонова, 26	51	82 400.00	3 427 712.67	3 275 641.54	201 630.16	95 128.87	152 071.13	3 226 082.51
30	г. Казань, ул. Гвардейская, д. 54Е, помещ. 207	66	108 975.00	5 574 825.40	5 180 585.15	506 802.31	259 609.75	394 240.25	5 068 023.09
31	г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	54	277 600.83	12 071 041.05	11 035 446.74	1 341 226.78	630 010.67	1 035 594.31	10 729 814.27
32	г. Киров, ул. слодоба Большое Скопино, д..1, пом. 21	53	20 435.17	880 534.34	812 357.90	83 069.28	33 999.41	68 176.44	797 465.06
33	г. НН. Пер. Мотальный, д.8, пом. П31 офис	53	134 460.00	5 660 357.85	5 345 179.14	427 196.82	222 661.29	315 178.71	5 233 161.03
34	г. Барнаул, ул. Тракторная, 1Д	52	103 250.00	4 351 053.87	4 104 490.15	334 696.45	166 436.28	246 563.72	4 016 357.42
35	142143, Московская обл., городской округ Подольск, д. Борисовка, ПромТехАльянс тер., д. 1, стр. 1	46	5640626.61	213 108 685.10	213 108 685.10	0.00	0.00	0.00	213 108 685.10
36	г. Екатеринбург, ул. Вайнера. 9а	60	148 325.00	7 246 208.23	7 051 252.96	241 540.27	101 694.74	194 955.27	7 004 667.96
37	г. Екатеринбург, ул. Фронтовых Бригад, д.18 (склад)	60	370 000.00	17 856 630.19	17 589 506.80	297 610.50	102 876.61	267 123.39	17 559 019.69
				845 018 474.38	808 846 491.44	49 892 960.79	26 047977.57	36 171 982.94	795 125 513.59

16.2.2. Общество, как арендодатель

Для Общества операции предоставления имущества в аренду являются обычным видом деятельности.

Операции по сдаче имущества в аренду квалифицируются как операционная аренда.

16.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года числится объект незавершенных капитальных вложений во внеоборотные активы на сумму 1 415 тыс. руб. - Испытательный стенд для электродвигателей, Система видеонаблюдения БЦ Фидель, Система видеонаблюдения МСК Борисовка, Система видеонаблюдения СПб Салова.

Информация о структуре и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Планируемая дата окончания строительства объекта до 31.12.2023г.

Процент готовности по состоянию на конец отчетного года около 50%.

Указанный объект отражен в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

16.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА отражены исключительные права Общества на товарные знаки.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается комиссией по принятию к учету по каждому объекту, исходя из срока действия исключительных прав и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы Общества имеют следующие сроки полезного использования:

Наименование	Количество месяцев
Товарные знаки	120

По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г. и 31.12.2020г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

Амортизация по НМА производится линейным способом.

НМА с неопределенным сроком полезного использования на балансе Общества не числятся.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась.

Информация о структуре и движении НМА приведена в Разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По объектам НМА, числящимся на балансе Общества на 31 декабря отчетного года признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с полностью погашенной балансовой стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды.

Обществом не передавались НМА в залог.

16.5. Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

<i>Положения по ФСБУ 5/2019</i>	<i>Утверждено организацией в учетной политике</i>
Единица учета запасов	Номенклатурный номер
Виды запасов	- товары, предназначенные для продажи.
Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд признавать в качестве актива, а затраты на их приобретение включать в расходы периода, в котором они были понесены
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По себестоимости каждой единицы.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).	Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов по средней себестоимости по каждому виду запасов, путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Товары принимаются к учету по себестоимости каждой единицы

	<p>товара. Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров. Учет затрат на производство ведется для всей организации, включая филиалы..</p>
<p>Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг</p>	<p>Косвенные расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) не распределяются на конкретные виды продукции, а ежемесячно списываются непосредственно на сч.90 «Продажи».</p>
<p>Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").</p>	<p>Начисление резерва под обесценение запасов выполняется 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности. Сумму резерва включать в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение.</p>
<p>Признаки обесценения запасов</p>	<p>Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по товарам, срок хранения которых превышает 365 (Триста шестьдесят пять) дней. Существенной стоимостью запасов на предмет определения обесценения установить: - 300 000,00 руб. за единицу товара.</p>

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и по состоянию на

- 31.12.2022г. составляют 681 671 тыс. руб.;
- на 31.12.2021г. - 577 438 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. - 117 146тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

16.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

По финансовым вложениям Общества текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2022 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря отчетного года Общество отражает вклад в уставный капитал следующих обществ:

тыс. руб.

Заемщик	Остаток на 01.01.2022г.	Выдано за 2022г.	Погашено за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.	Срок погашения по договору
Предоставленные займы					
АО ТД "ЭЛЕКТРОМАШ"	-	268 396	-	268 396	2025г.
ИТОГО	-	268 396	-	268 396	

Указанный заем предоставлен на следующих условиях:

- срок - 3 год с даты займа с возможностью дальнейшей пролонгации;
- процентная ставка - в зависимости от даты займа имеет значения от 8% до 12%.

16.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16.8. Изменения оценочных значений.

Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Определение величины резерва по сомнительным долгам, основан на ведении аналитического учета дебиторской задолженности в зависимости от периода просрочки платежа. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается на конец года. За основу формирования резерва в бухгалтерском учете берем методику:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 50 процентов задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной задолженности.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2022г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 22872 тыс. руб.

тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по контрагенту	Дата возникновения	Срок погашения	Резерв по сомнительным долгам
4 247	4кв.2019г.	2020г	4 247
1 907	1кв.2019г.	2020г	1 907
1 842	4кв.2020г.	2021г	1 842
1 585	3кв.2020г.	2021г	1 585
1 569	2кв.2019г.	2019г	1 569
1 350	4кв.2020г.	2021г	1 350
ИТОГО			22872

16.9. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2022г.	Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2022г.	Погашены в 2022г.	Сумма на 31.12.2022г.	Процентная ставка	Срок погашения
Долгосрочные кредиты и займы						
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	-	436276	-	436276	от 6,49 до 19.26	до 26.06.2023г.
Всего	-	436276	-	436276		
Проценты по долгосрочным кредитам и займам						
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	-	32161	30468	1693		
Всего	-	32161	30468	1693		
ИТОГО	-	468437	30468	437969		

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма на 01.01.2022г.	Получены кредиты (займы)	Погашены в 2022г.	Сумма на 31.12.2022г.	Процентная ставка	Срок погашения
--	--------------------------	--------------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------	----------------

		(начислены проценты) в 2022г.				
Краткосрочные кредиты и займы						
АО РайффайзенБанк	268000	339800	414800	193000	от 6,49 до 12	до 26.06.2023г.
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	-	190562	190562	-	от 9,76 до 11,66	погашен полностью 2022г
Северо-Западный филиал АО "Банк Интеза"	25000	219934	244934	-	от 6,51 до 10,61	погашен полностью 27.05.21г
Всего	293000	750296	850296	193 000		
Проценты по краткосрочным кредитам и займам						
АО РайффайзенБанк	1 407	28074	29271	210		
Северо-Западный Банк ПАО "Сбербанк России" г. Санкт-Петербург	26	15081	15107	-		
Северо-Западный филиал АО "Банк Интеза"	18	15752	15770	-		
Всего	1451	58907	60148	210		
ИТОГО	294451	809203	910444	193210		

Проценты к уплате по займам (кредитам) в сумме 91068 тыс. руб. включены в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

16.10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. у Общества отсутствует.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

17. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

17.1. Основные финансовые показатели

№ п/п	Показатель	тыс. руб.	
		Сумма за отчетный год	Сумма за предыдущий год
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	15336059	9 415 533

2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(10775418)	(7 098 720)
3	Прибыль (убыток) от продаж	2624414	1197144
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2479960	1 153 605
5	Чистая прибыль (убыток)	1971236	8 87 924
6	Чистые активы на отчетную дату	4621151	2639280
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	17,11	12,71
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	16,17	12,25

17.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – оптовая торговля промышленным оборудованием.

Доходы от сдачи имущества в аренду (в том числе процентный доход) учитываются в составе выручки как доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2022г., 2021г. представлены в следующей таблице:

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	руб.	в %
	<i>Выручка</i>			
Выручка от торговли оптовой прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	15 307 145	99,81	9 387 097	99,70
Выручка от прочих видов деятельности	28 914	0,19	28 436	0,30
ИТОГО	15 336 059	100	9 415 533	100

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 10% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2022г. (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ООО "Гермес"	3 177 738,3	16,3%
ООО «Элком СК»	1 878 209,8	9,7%
ТОО "ESQ" (ЭСКью)	803 201,8	4,1%
ООО "ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ"	603 797,3	3,1%
ООО "ЭНЕРГОПИТЕР"	407 883,6	2,1%
ООО «ЭнергоТех»	294 084,3	1,5%
ООО "ТД "Электротехмонтаж"	258 779,3	1,3%

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

17.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К косвенным расходам относятся все иные расходы на реализацию, которые в полном объеме относятся к расходам того отчетного (налогового) периода, в котором они осуществлены.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов, относящимся к нескольким отчетным периодам и не предусмотрено поэтапной сдачи работ, услуг, расходы распределяются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках:

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2021 год.	Доля закупок в общем объеме (%)
ООО «Адмиралтейское»	7 536 834,8	40,8%
ООО «Энергопитер»	5 933 423,1	32,1%
ООО «Гермес»	3 515 467,1	19,0%
НП ЗАО "Электромаш"	226 786,8	1,2%
ООО "АйТек"	139 662	0,8%

17.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие доходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Проценты к получению	10 414	1 201
Списание кредиторской задолженности	522	365
Доходы, связанные с реализацией основных средств	6 133	2 748
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 020	21
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 301	1 348
Восстановление резервов	1 096	6 962
Штрафы, пени, неустойки полученные	8 116	2 382
Возврат товара	6 244	2 868
Прочее	12 863	2 189
ИТОГО	50 709	20 084

	<i>тыс. руб.</i>	
<i>Прочие расходы</i>	<i>2022 год</i>	<i>2021 год</i>
Проценты к уплате	91 068	17 160
Списание дебиторской задолженности	46	1 501
Расходы, связанные с реализацией основных средств	4 646	2 540
Отчисления в оценочные резервы	5 239	14 626
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	722	14
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	613	1 778
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	2 873	1 959
Штрафы, пени и неустойки к уплате	9 619	3 861
Возврат товара	9 263	3 800
Прочее	29 490	16 334
Арендованные ОС	41 584	
ИТОГО	195 163	63 573

17.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается развернуто по строке "Прочие доходы" и по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2022 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021г. составляет:

- 84,0695 руб. за 1 евро;
- 74,2926 руб. за 1 доллар США.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022г. составляет:

- 75,6553 руб. за 1 евро;
- 70,3375 руб. за 1 доллар США.

17.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения 2 479 960 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Сумма условного расхода (условного дохода) за отчетный период 495 992 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

				<i>тыс. руб.</i>	
<i>Объект учета</i>	<i>Причина возникновения разниц</i>	<i>Вид налоговой разницы</i>	<i>Сумма налоговой разницы</i>	<i>Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства</i>	
Оценочный	Расходы, не принимаемые для	Отложенный налоговый	26 827	5 365	

резерв	налогового учета	актив (ОНА)		
Арендные обязательства	Применение ФСБУ 25/2018	Отложенный налоговый актив (ОНА)	762 702	152541
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(6 950)	(1390)
ППА	Применение ФСБУ 25/2018	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(749 534)	(149 907)
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	32 145	6 440
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчётного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	(1 888)	(378)
ИТОГО	X	X	63 302	12 671

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет -6609 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 508663 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.			
№ и наименование счета	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2022г.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 001 «Арендованные основные средства»	-	-	Основные средства, арендованные организацией, в том числе:
	-	-	По договорам лизинга, находящиеся на балансе Лизингодателя
Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»	3 413	6 366	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение
Счет 006 «Бланки строгой отчетности»	7	7	Бланки строгой отчетности находящиеся на учете
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»	15 756	14 588	Дебиторская задолженность, списанная в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику, чья задолженность списана в убыток, и каждому списанному в убыток долгу

Счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»	0	300 000	Полученные банковские гарантии в обеспечение выполнения обязательств перед покупателями
Счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные»	0	1 184 564	Гарантии выданные покупателям в обеспечение выполнения обязательств организации

18.1. Информация по обеспечениям, выданным организацией (счет 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные») в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

Наименование организации, которой выдано гарантия/ поручительство	Является связанной стороной	Характер обязательств, по которым выдано гарантия/ поручительство	Срок действия	Сумма
АО «Райффайзенбанк»	да	Поручительство по аккредитиву ООО «Энергопитер» дог. № 17863/1/S5	16.05.2025г.	13 000 000 долл. США / 784 564 тыс. руб.
АО «Райффайзенбанк»	да	Поручительство по банковской гарантии ООО «Элком СК», дог. № 25926/2/S4	16.12.2025г.	300 000
АО «Райффайзенбанк»	нет	Поручительство по погашению кредитной линии ООО «ЭЛКОМ СК», дог. № 39150/S1	30.05.2025г.	100 000
ИТОГО	-	-	-	1 184 564

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

19.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков.

Организация создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок формирования оценочного обязательства по оплате отпусков:

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается на конец отчетного периода.

Его следует считать по формуле:

$$\begin{aligned}
 & \text{Резерв} = \text{Средняя дневная зарплата} \times (1 + \text{Совокупный тариф взносов}) \times \text{Количество дней неиспользованного отпуска по всем работникам на отчетную дату} \\
 & \text{Средняя дневная зарплата} = \frac{\text{Зарплата, начисленная всем работникам за 12 месяцев, предшествующих отчетной дате}}{12 / 29,3 / \text{Количество работников на отчетную дату}}
 \end{aligned}$$

Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

Сумма резерва на предстоящие отпуска работников на 31.12.2022г. составила 66249 тыс. руб.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Формула расчета ежемесячного процента отчислений в резерв предстоящих выплат:

$$\begin{aligned}
 & \text{Ежемесячный \% отчислений в резерв предстоящих выплат} = \frac{\text{Предполагаемый размер выплаты на предстоящий год с учетом страховых взносов}}{\text{Предполагаемая сумма расходов на оплату труда на предстоящий год с учетом взносов на страхование («пенсионные», на ВНиМ, «медицинские», от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний)}} \times 100\%
 \end{aligned}$$

Для формирования резерва в течение года сумму фактических расходов на оплату труда за месяц с учетом страховых взносов ежемесячно умножают на процент отчислений в резерв.

Сумма резерва, накопленного нарастающим итогом с начала года, не должна превысить предельную сумму, установленную в учетной политике на 2022г. в сумме 54 684 тыс. руб.

Организация проводит инвентаризацию резерва по выплате вознаграждений по итогам года на 31.12.2022г.

Остаток резерва, переходящего на следующий налоговый период рассчитывается: валовая бухгалтерская прибыль в 2022г. \times 2,4%.

Остаток резерва по выплате вознаграждений по итогам года на 31.12.2022г. составляет 109 455 тыс.руб.

Наименование показателя	По оплате отпусков	По выплате вознаграждения за выслугу лет	ИТОГО
31 декабря 2020 г.	27 042	24 995	52 037
Признано в отчетном периоде	12 380	55 603	67 983
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(18 965)	(18 965)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(6 030)	(6 030)
31 декабря 2021 г.	39 422	55 603	95 025
Признано в отчетном периоде	26 827	116 214	143 041
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	(62 362)	(62 362)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	-
31 декабря 2022 г.	66 249	109 455	175 704

20. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

21.1. Перечень связанных сторон

Наименование (ФИО)	Характер отношений	Примечание
Лупанова Н.Е.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 45%
	Заместитель генерального директора	Основной управленческий персонал
Рыков В.Г.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 45%
	Директор	Основной управленческий персонал
Шальмиева Е.В.	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 10%
Утц В.Н.	Генеральный директор до 01.05.2022г.	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Пацукевич А.Л.	Генеральный директор после 01.05.2022г.	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Новиков Г.В.	Директор по стратегическому развитию	Основной управленческий персонал
Тюрин С.М.	Заместитель генерального	Основной управленческий персонал

	директора по снабжению	
Панурин А.Ю.	Директор по развитию	Основной управленческий персонал
Кочергин Е.Е.	Директор по цифровой трансформации	Основной управленческий персонал
Карташова Е.Б.	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал
Буркин К.И.	Технический директор	Основной управленческий персонал
Рычков С.А.	Директор по продажам	Основной управленческий персонал
Зубков А. А.	Заместитель генерального директора по продажам	Основной управленческий персонал
ООО «Элком СК»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «Гермес»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «ТРАНСХОЛДИНГ»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «ЭНЕРГОПИТЕР»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «Адмиралтейское»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам
ООО «ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ»	Связанность через участников общества	Принадлежность по участникам

Лица, отвечающее за корпоративное управление – участники Общества:

- Лупанова Н.Е.
- Рыков В.Г.
- Шальмиева Е.А.

21.2. Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Наименование (ФИО, ИНН)	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительно м выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
Основной управленческий персонал	Трудовой договор	Согласно трудовым договорам	-	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ИП Лупанова Н.Е.	услуги	9 300	-	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЭЛКОМ СК»	Договор поставки (поставщик)	68 877	04	30 540	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	1 119 688	9,6	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	10 379	0,01	5	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ТРАНСХОЛДИНГ»	Аренда нежилого помещения	14 262	0,9	-	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	-	-	6 603	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «Гермес»	Договор поставки (поставщик)	3 515 467	19	15	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки	3 177 738	16,3	37 656	безналичная	не создавался	не списывалась

	(покупатель)						
	Аренда нежилого помещения	19 282	1,2	2	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЭНЕРГОПИТЕР»	Договор поставки (поставщик)	4 953 799	32,1	131 833	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	407 883	2,1	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Оказание юр.услуг	1 646	0,1	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «Адмиралтейское»	Договор поставки (поставщик)	5 289 463	40,8	329007	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	24 876	0,1	0	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО «ЕСК ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ»	Договор поставки (поставщик)	1 793	0	29	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	444 551	9,7	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	5 879	0	1 364	безналичная	не создавался	не списывалась
ООО "ОРЛАН-электро"	Договор поставки (поставщик)	164	0	123	безналичная	не создавался	не списывалась
	Договор поставки (покупатель)	20 093	0,2	0	безналичная	не создавался	не списывалась
	Аренда нежилого помещения	391	0	0	безналичная	не создавался	не списывалась

21.3 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 21.1. «Перечень связанных сторон» раздела 20 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<i>Виды вознаграждений</i>	<i>Сумма</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	имелись
Оплата труда за отчетный период	29 387
Премии	22 406
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 793
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	20 095
Иные краткосрочные вознаграждения	3 171
Долгосрочные вознаграждения	Не имелись

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Общество, как арендодатель, арендные платежи (без НДС), полученные по договору аренды, вне зависимости от того, является предоставление имущества в аренду предметом деятельности организации или нет, отражаются в составе поступлений по текущей деятельности по строке 4112 «Арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).

Денежный поток, относящийся к НДС от продажи товаров, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119 «прочие поступления».

По строке 4129 «прочие платежи» раздела «денежные потоки от текущих операций» отражены: НДС от платежей поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, платежи по налогам и сборам (кроме налога на прибыль), платежи по социальному и медицинскому страхованию, ПФ.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства».

Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

24. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

Генеральный директор
06.12.2023г.

Пацукевич А.Л.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г. (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	244	(165)	-	-	-	(27)	-	-	-	244	(192)
	5110	За 2022 г.	244	(192)	-	-	-	(13)	-	-	-	244	(205)
в том числе: Товарные знаки	5101	За 2021 г.	244	(165)	-	-	-	(27)	-	-	-	244	(192)
	5111	За 2022 г.	244	(192)	-	-	-	(13)	-	-	-	244	(205)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе: товарные знаки	5181	3а 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2021 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	-----	--------	----------------	---------------------	------------------

Российский производитель, разработчик и поставщик энергоэффективного оборудования

ЭЛЕКТРОДВИГАТЕЛИ НАСОСЫ ПРЕОБРАЗОВАТЕЛИ ЧАСТОТЫ НИЗКОВОЛЬТНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ВЕНТИЛЯТОРЫ РЕДУКТОРЫ ОТОПИТЕЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ СИЛОВЫЕ ЩИТЫ АСУ ТП

			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	311630	(54063)	949794	(12361)	7550	(130366)	-	-	1249063	(176879)
	5210	3а 2021 г.	115575	(67780)	40166	(6342)	4183	(23214)	(19252)	32748	130147	(54063)
машины и оборудование	5201	3а 2022 г.	115793	(46424)	97089	(12361)	7550	(28320)	-	-	200521	(67194)
	5211	3а 2021 г.	100222	(58404)	38863	(6342)	4183	(21534)	(16950)	29331	115793	(46424)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	3а 2022 г.	14241	(7599)	1732	-	-	(2175)	-	-	15973	(9774)
	5212	3а 2021 г.	14502	(8778)	1231	-	-	(1582)	(1492)	2761	14241	(7599)
прочие	5203	3а 2022 г.	113	(40)	135	-	-	(22)	-	-	248	(62)
	5213	3а 2021 г.	851	(598)	72	-	-	(98)	(810)	656	113	(40)
ОС полученные в аренду (лизинг)	5204	3а 2022 г.	-	-	5819	-	-	(4364)	-	-	5819	(4364)
	5214	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5205	3а 2022 г.	181483	-	84501	-	-	(95485)	-	-	1026502	(95485)
	5215	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5220	3а 2022 г.	-	-	53943	(51218)	-	-	-	-	2725	-
	5230	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5240	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5250	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5260	За 2022 г.	254	99527	-	(98366)	1415
	5270	За 2021 г.	-	38903	-	(38649)	254
	5261	За 2022 г.	254	99527	-	(98366)	1415
	5271	За 2021 г.	-	38903	-	(38649)	254

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1746	1746
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1455	14190	8654
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2282
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	-	268396	-

	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочный займ другим организациям	5302	3а 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	268396
	5312	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
среднесрочный займ физ.лицу (работнику)	5303	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5313	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
займ физ.лицу (работнику)	5306	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	3а 2022 г.	-	-	262000	-	-	6396	268396
	5310	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					

Запасы - всего	5400	За 2022 г.	2183026	-	37326515	(35140078)			4369463	-
	5420	За 2021 г.	2080921	-	18354635	(18252530)			2183026	-
Материалы	5401	За 2022 г.	15714	-	136940	(128190)			24464	-
	5421	За 2021 г.	16535	-	111261	(112082)			15714	-
товары для перепродажи	5402	За 2022 г.	2167280	-	37188351	(35011347)			4344284	-
	5422	За 2021 г.	2064303	-	18235971	(18132994)			2167280	-
Товары отгруженные	5403	За 2022 г.	32	-	1224	(541)			715	-
	5423	За 2021 г.	83	-	7403	(7454)			32	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	5502	За 2022 г.											

заказчиками	5522	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-------------	------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	1315182	(19557)	45619201	-	(44979009)	-	(3315)	-	1955374	(22872)
	5530	3а 2021 г.	609731	(7434)	26447406	-	(25741955)	-	(12123)	-	1315182	(19557)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2022 г.	584773	(7335)	19600436	-	(19494826)	-	(1377)	-	690383	(8712)
	5531	3а 2021 г.	117146	-	11191447	-	(10723820)	-	(7335)	-	584773	(7335)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2022 г.	722147	(12222)	19449448	-	(18967826)	-	(1938)	-	1203769	(14160)
	5532	3а 2021 г.	489927	(7434)	11414784	-	(11182564)	-	(4788)	-	722147	(12222)
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2022г.	6767	-	5097068	-	(5045278)	-	-	-	58557	-
	5533	3а 2021г.	1563	-	2953935	-	(2948731)	-	-	-	6767	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	3а 2022 г.	-	-	447997	-	(447997)	-	-	-	-	-
	5534	3а 2021 г.	31	-	286675	-	(286706)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2022 г.	960	-	954104	-	(953652)	-	-	-	1412	-
	5535	3а 2021 г.	1047	-	551015	-	(551102)	-	-	-	960	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	3а 2022 г.	535	-	70148	-	(69430)	-	-	-	1253	-
	5536	3а 2021 г.	17	-	49550	-	(49032)	-	-	-	535	-
Итого	5500	3а 2022 г.	1315182	(19557)	45619201	-	(44979009)	-	(3315)	-	1955374	(22872)
	5520	3а 2021 г.	609731	(7434)	26447406	-	(25741955)	-	(12123)	-	1315182	(19557)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	22872	-	19557	-	7434	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	14160	-	12222	-	7434	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	8712	-	7335	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	3а 2022 г.	181483	1322878	32161	(154367)	-	-	1380462
	5570	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	5551	3а 2022 г.	-	436276	32161	(30468)	-	-	436276
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	3а 2022 г.	181483	886602	-	(123899)	-	-	944186
	5574	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	843257	46244436	-	(45264125)	-	-	1823568
	5580	3а 2021 г.	1057098	26166083	-	(26379924)	-	-	843257
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2022 г.	283503	19418178	-	(18967825)	-	-	733856
	5581	3а 2021 г.	159479	11306589	-	(11182565)	-	-	283503

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Расчеты по налогам и сборам	5562	За 2022 г.	29288	5165119	-	(5045279)	-	-	149128
	5582	За 2021 г.	90300	2887718	-	(2948730)	-	-	29288
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	За 2022 г.	223265	19999695	-	(19494827)	-	-	728133
	5583	За 2021 г.	364180	10582904	-	(10723819)	-	-	223265
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2022 г.	11227	454575	-	(447996)	-	-	17806
	5584	За 2021 г.	8801	289133	-	(286707)	-	-	11227
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	За 2022 г.	1523	94738	-	(94826)	-	-	1435
	5585	За 2021 г.	1205	551320	-	(551002)	-	-	1523
Заемные средства	5566	За 2022 г.	294451	1112131	-	(1213372)	-	-	193210
	5586	За 2021 г.	433133	548419	-	(687101)	-	-	294451
Итого	5550	За 2022 г.	843257	46244436	-	(45264125)	-	-	1823568
	5570	За 2021 г.	1057098	26166083	-	(26379924)	-	-	843257

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	11503360	7512352
Расходы на оплату труда	5620	856045	505258
Отчисления на социальные нужды	5630	213070	140301
Амортизация	5640	125588	21657
Прочие затраты	5650	13582	38821
Итого по элементам	5660	12711645	8218389
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12711645	8218389

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	95025	143040	(62361)	-	175704
в том числе:	5701	39422	26827	-	-	66249
резерв будущих отпусков						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	5702	55603	116213	(62361)	-	109455

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе			
Банковская гарантия	5801	-	-



Телефон: +7 (812) 320-88-81, elcomspb.ru, e-mail: spb@elcomspb.ru
ООО "Элком", 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Витебская Сортировочная, д. 34, лит. И, оф. 38
ИНН/КПП 7804079187/781601001, ОГРН 1037808003507, ОКПО 49016308, ОКВЭД 46.69.9
р/с 40702810955100185891 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810500000000653, БИК 044030653

Выданные - всего	5800	-	-
в том числе			
Банковская гарантия	5801	-	-

Российский производитель, разработчик и поставщик энергоэффективного оборудования

ЭЛЕКТРОДВИГАТЕЛИ | ПРЕОБРАЗОВАТЕЛИ | НИЗКОВОЛЬТНОЕ | ВЕНТИЛЯТОРЫ | ОТОПИТЕЛЬНОЕ | СИЛОВЫЕ ЩИТЫ
НАСОСЫ | ЧАСТОТЫ | ОБОРУДОВАНИЕ | РЕДУКТОРЫ | ОБОРУДОВАНИЕ | АСУ ТП